



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 25180/2011 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Obec Horní Vltavice, IČ 00250422

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **29.5.2012, 6.9.2011**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Obec Horní Vltavice, Horní Vltavice 80, 384 91 Horní Vltavice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Jan Štaberňák
Jitka Luňáková

Zástupce územního celku:

externí účetní, správce KEO
starosta
účetní
účetní

Miloslava Kucková
Jiří Fastner
Blanka Marková
Elvíra Hanušová

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vltavice za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtový výhled	Na roky 2011-2015
Pokladní doklad	VPD č. 090596 ze dne 31.8.2011 - toner do tiskárny, částka 1.056,- Kč Účetní doklad č. 090596 ze dne 31.8.2011 - zaúčtování nákupu toneru do tiskárny, částka 1.056,- Kč VPD č. 090579 ze dne 29.8.2011 - dar k jubileu, částka 300,- Kč Účetní doklad č. 090579 ze dne 29.8.2011 - zaúčtování daru k jubileu, částka 300,- Kč VPD č. 090577 ze dne 24.8.2011 - barva ČOV, částka 1.196,- Kč Účetní doklad č. 090577 ze dne 24.8.2011 - zaúčtování úhrady barvy, částka 1.196,- Kč
Hlavní kniha	Za období srpen/2011
Návrh rozpočtu	Na rok 2011, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě 9.12.-29.12.2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.8.2011
Rozvaha	Sestavená k 31.8.2011
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu s E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněným, obec jako povinný, zatížení pozemků parc. č. 194/12 a stav. parc. č. 356, k.ú. Horní Vltavice věcným břemenem umístění kabelového vedení NN dle GP, úplatně za 2.600,- Kč bez DPH, uzavřená dne 15.4.2011, právní účinky vkladu 20.4.2011 FAV č. 2011078 ze dne 19.7.2011 - odběratel E.ON Distribuce, a.s., za věcné břemeno, částka 2.600,- Kč bez DPH, 3120,- Kč včetně DPH Účetní doklad č. 2011078 ze dne 19.7.2011 - předpis FAV, částka celkem 3.120,- Kč Výpis z BÚ KB a.s. č. 113 ze dne 8.8.2011 - úhrada věcného břemene, částka 3.120,- Kč Účetní doklad č. 001113 ze dne 8.8.2011 - zaúčtování úhrady věcného břemene, částka 3.120,- Kč Účetní doklad č. 9020 ze dne 8.8.2011 - přeúčtování pozemku na účet věcná břemena, částka 561,15 Kč (jeden pozemek již byl zatížen VB)
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Oznámení o výši příspěvku pro ZŠ a MŠ Horní Vltavice ve výši 549.000,- Kč ze dne 29.12.2010
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zápis ZO ze dne 22.3.2011 - ZO odsouhlasuje výběr dodavatele na pokrytí střechy zázemí na fotbalovém hřišti, vybrána nabídka firmy "Pokrývači - klempíři - Vimperk Lád", cena nabídky včetně DPH 179.817,- Kč FAP č. 17/11 ze dne č. 10.6.2011 - dodavatel Ladislav Lád, montáž střechy na stavbě zázemí a šatny pro sportovce v Horní Vltavici dle soupisu stavebních prací, částka včetně DPH 184.800,- Kč Účetní doklad č. 149 ze dne 14.6.2011 - předpis FAP, částka 184.800,- Kč Výpis z BÚ KB a.s. č. 87 ze dne 20.6.2011 - úhrada FAP, částka 184.800,- Kč Účetní doklad č. 001087 ze dne 20.6.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 184.800,- Kč Účetní doklad č. 9030 ze dne 1.11.2011 - přeúčtování částky 70.000,- Kč s UZ 711

Výkaz zisku a ztráty Schválený rozpočet	Účetní doklad č. 9038 ze dne 31.12.2011 - vyúčtování dotace, částka 70.000,- Kč Sestavený k 30.6.2011 Na rok 2011, projednán v ZO dne 28.12.2010 Zápis ZO ze dne 28.12.2010, usnesení bod 1 - ZO schvaluje rozpočet na rok 2011 jako přebytkový, v příloze zápisu je návrh i schválený rozpočet, příjmy 9.638.332,- Kč, výdaje 9.126.696,- Kč, financování (přebytek) - splátka úvěrů a půjček 511.636,- Kč
Účtový rozvrh Závěrečný účet	Na rok 2011 Za rok 2010, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě 14.6.-28.6.2011, projednán v ZO dne 28.6.2011 Zápis ZO ze dne 28.6.2011, usnesení bod 2 - ZO schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet obce za rok 2010, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010 bez výhrad
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dotační dopis ze dne 16.8.2011, oznámení o poskytnutí investiční dotace ve výši 70.000,- Kč, na akci "Výstavba kabin a sociálního zázemí na fotbalovém hřišti - V. etapa, parc. č. 72/10, k.ú. Horní Vltavice", příjem dotace UZ 711, pol. 4222, čerpání pol. 6xxx, UZ 711 Výpis KB a.s. č. 123 ze dne 23.8.2011 - příjem dotace, částka 70.000,- Kč Účetní doklad č. 001123 ze dne 23.8.2011 - zaúčtování příjmu dotace, částka 70.000,- Kč, UZ 711, pol. 4222 Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2011 ze dne 29.11.2011
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1 - Systém zpracování účetnictví ze dne 1.6.2006, bod 7 - účtování a oceňování majetku
Smlouvy nájemní	Dohoda o dočasném užívání 300 m2 pozemku parc. č. 57/1, k.ú. Horní Vltavice, na dobu neurčitou, nájem 60,- Kč za rok, splatnost do 15.1. běžného roku, uzavřena dne 27.8.2011
Rozpočtová opatření	PPD č. 090002 ze dne 3.1.2011 - úhrada nájmu za pozemky, částka 60,- Kč Č. 3, schváleno v ZO dne 5.9.2011 mimo jiné položky 4122 - změna o 30.000,- Kč, 4222 - změna o 70.000,- Kč, par. 6399 pol. 5362 - změna o 768.740,- Kč
Faktura	FAP č. 3311 ze dne 24.3.2011 - dodavatel Václav Mazák, překážky na snowboard, částka 32.672,64 včetně DPH Účetní doklad č. 62 ze dne 25.3.2011 - předpis FAP, částka 32.672,64 Kč včetně DPH Účetní doklad č. 9008 ze dne 23.3.2011 - zařazení do majetku na účet 028, částka 32.672,64 Kč Výpis z BÚ KB a.s. č. 14 ze dne 5.4.2011 - úhrada FAP, částka 32.672,64 Kč Účetní doklad č. 003013 ze dne 5.4.2011 - zaúčtování úhrady FAP, částka 32.672,64 Kč
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZO ze dne 31.10.2011, bod 2 - ZO schvaluje zvýšení ceny na zakázku střecha "Zázemí na fotbalovém hřišti v Horní Vltavici. Původní cena 179.817,- Kč, skutečná 184.800,- Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Horní Vltavice č. 1/2011, účinnost 31.10.2011 Zápis ZO ze dne 31.10.2011, bod 5 - ZO schvaluje směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (podlimitní zakázky)

Rozpočtová opatření	RO č. 6 Zápis ZO ze dne 28.12.2011, bod 2 - ZO schvaluje rozpočtové opatření č. 6 viz příloha
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.12.2011
Rozvaha	Sestavená k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 31.12.2011
Hlavní kniha	Za období prosinec/2011
Smlouvy o půjčce	Zápis ZO ze dne 31.10.2011, bod 11 - ZO schvaluje prodloužení splácení půjčky pro SLUŽBY OBCE HORNÍ VLTAVICE s.r.o. do 31.12.2013 Dodatek ze dne 31.10.2011 ke smlouvě o půjčce 29.4.2009 - změna termínu splatnosti Dodatek ze dne 31.10.2011 ke smlouvě o půjčce 11.2.2009 - změna termínu splatnosti
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 30.11.2011 Inventarizační zpráva ze dne 30.1.2012 Inventurní soupisy účtů 061, 066, 451, 452, 041, 032, 021, 019, 028, 042, 321, 331, 346, 343, 374, 231, 241
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ZO ze dne 27.1.2011, bod 6 - HV příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Horní Vltavice. Ztráta 15.000,- Kč bude uhrazena z prostředků rezervního fondu

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Horní Vltavice za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
obec netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
obec nesdružuje žádné prostředky

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

obec neručí za závazky fyzických osob

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec
neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;

nezastavila movitý a nemovitý majetek;

neuzavřela smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená směnnou smlouvu, darovací smlouvu nebo smlouvu o výpůjčce;

neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;

nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace;

neuskutečnila majetkové vklady;

zadávala pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly skutečnosti, které by umožňovaly jednoznačné určení majetku a závazků.

Dle LV k 31.12.2011, obec Horní Vltavice, k.ú. Horní Vltavice, je obec vlastníkem také staveb bez čp./če na st. parcelách č. 242 a 243. Inventurní soupis účtu 021 k 31.12.2011 tyto stavby neobsahuje.

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 30 odst. 2 písm. a)

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26

Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací

Dle zápisu ZO ze dne 22.3.2011 byla odsouhlasena zakázka na pokrytí střechy zázemí na fotbalovém hřišti od firmy "Pokrývači - klempíři - Vimperk Lád", za cenu včetně DPH 179.817,- Kč, přijatá faktura ovšem byla na částku 184.800,- Kč včetně DPH (FAP č. 17/11 ze dne č. 10.6.2011 - dodavatel Ladislav Lád, montáž střechy na stavbě zázemí a šatny pro sportovce v Horní Vltavici).

NAPRAVENO (dne: 31.10.2011)

Zápis ZO ze dne 31.10.2011, bod 2 - ZO schvaluje zvýšení ceny na zakázku střecha "Zázemí na fotbalovém hřišti v Horní Vltavici. Původní cena 179.817,- Kč, skutečná 184.800,- Kč

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2011

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,89 %

Horní Vltavice, dne 29. května 2012

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Oddělení ekonomický
oddělení přezkoumání a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (23)

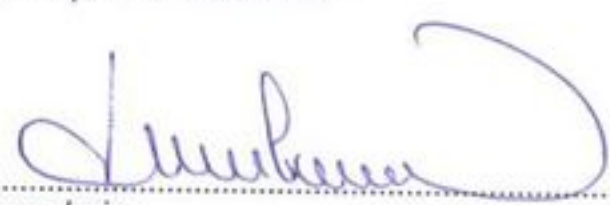
Ing. Jan Štabernák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis a razítko

Jitka Luňáková

kontrolor


.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 29.5.2012 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 4.6.2012

Jiří Fastner

starosta


.....
podpis a razítko

OBEC HORNÍ VLTAVICE
Okres Prachatice
PSČ 384 91
IČO 25 04 22

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Jan Štabernák <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Horní Vltavice	Jiří Fastner <i>starosta</i>

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.